



Estratto dell'atto di liquidazione per la pubblicazione online

Area Personale e Organizzazione

Proposta N.: **DD/PRO/2024/11556**

OGGETTO: LIQUIDAZIONE DELLA SPESA A FAVORE DEL TESORIERE DEL COMUNE DI BOLOGNA RELATIVA AI CONTRIBUTI, RISCATTI E RICONGIUNZIONI INPS PER IL MESE DI GIUGNO 2024.

Importo: 3.246.490,93

LA DIRIGENTE

Premesso:

Che i CCNL di tempo in tempo vigenti dispongono il riconoscimento dei benefici contrattuali, alle scadenze e negli importi previsti, nel trattamento di quiescenza del personale cessato dal servizio con diritto a pensione nel periodo di vigenza di ogni CCNL;

Che l'art 3 del Decreto del Ministero del Tesoro 23 luglio 1991, pone a carico dell'Ente datore di lavoro l'onere derivante dall'applicazione dei succitati benefici contrattuali per gli iscritti alle Casse di Previdenza dei pubblici dipendenti amministrate dall'INPS Gestione dipendenti pubblici;

Che in base agli artt. 1 e 2 della Legge nr. 336 del 24/5/1970 vengono riconosciuti alcuni benefici economici nel trattamento di quiescenza al personale ex combattente o equiparato, benefici addebitati dall'INPS Gestione dipendenti pubblici all'Ente datore di lavoro;

Che, come da deleghe in atti, il Comune provvede a trattenere dalle retribuzioni di alcuni dipendenti le rate dovute all'INPS Gestione dipendenti pubblici per provvedimenti di riscatto e di ricongiunzione a fini previdenziali ;

Visto che con Determinazione Dirigenziale P.G. n. 819799/2023, è stata impegnata, tra l'altro, la somma per versamento di ritenute varie a favore degli Istituti di Previdenza per riscatti e ricongiunzioni di cui sopra;

Vista, inoltre, la Determinazione Dirigenziale P.G.n. 22491/2022 con la quale sono stati costituiti gli impegni a carico del bilancio 2024 per il trattamento economico tabellare già attribuito al personale dipendente e per i relativi oneri riflessi;

Dato atto:

- che si è provveduto al pagamento delle ritenute effettuate ai dipendenti, per quote di riscatto e ricongiunzione per un importo pari a euro 10.729,44, nel mese di GIUGNO 2024, mediante versamento con F24 in data 16/07/2024 ;

- che si è provveduto al pagamento dei contributi previdenziali ed assistenziali dovuti sugli emolumenti corrisposti nel mese di GIUGNO 2024 per un importo complessivo di euro 3.235.761,49, mediante versamento con F24 in data 16/07/2024, di cui euro 3.020.314,49 per oneri relativi agli stipendi di giugno 2024 ordinari contabilizzati con determinazione dirigenziale P.G.n. 402454/2024 ed euro 215.447,00 per oneri relativi agli stipendi di giugno 2024 posticipati contabilizzati con determinazione dirigenziale P.G.n. 472770/2024;

- con determinazione dirigenziale PG. n. 320059/2024 del 10/05/2024 è stato liquidato il premio relativo all'anno 2024 per la "Polizza rimborso spese mediche ospedaliere" degli appartenenti al Corpo di Polizia Locale, a favore di Cassa Previne Assistance e che, trattandosi di contributi di assistenza sanitaria, è stato necessario provvedere alla liquidazione con le procedure di elaborazione stipendi mensili dell'importo di euro 24.200,96 a titolo di contributo di solidarietà INPS per il 2024 pari al 10% dell'importo da versare alla cassa assistenziale;

- che il suddetto importo di euro 24.200,96 a titolo di contributo di solidarietà INPS verrà liquidato con separato atto di regolarizzazione da parte dell'Area Sicurezza Urbana Integrata - Corpo di Polizia Locale;

- che il Tesoriere ha effettuato il pagamento in conto transitorio al ricevimento dell'addebito dell'F24 da parte dell'Agenzia delle Entrate;

Rilevata la necessità di regolarizzare i pagamenti in conto transitorio dei provvisori n. 26969 e parzialmente del n. 26968 relativi ai riscatti, ricongiunzioni e ai contributi del mese di giugno 2024 versati all'I.N.P.S. per la somma di euro 3.246.490,93;

Visti gli artt. 44 e 64 dello Statuto del Comune di Bologna, nonché gli artt. 21 e 22 del regolamento di Contabilità;

Visto l'art. 147 - bis comma 1 del D.lgs n.267 del 18/08/2000;

Visto l'art.184 del TUEL del D.Lgs. n. 267/2000;

Dato atto del rispetto del D. Lgs. 33/2013;

Visto l'atto di delega PG. 762993/2023;

DETERMINA

1) di liquidare la somma complessiva di EURO 3.246.490,93 a favore del Tesoriere (Unicredit banca S.p.A.) relativa ai riscatti e ricongiunzioni e ai contributi del mese di giugno 2024 versata all'I.N.P.S., come da elenco allegato, emettendo i relativi mandati di pagamento, in rimborso di quanto anticipato per F24 EP del 16/07/2024;

2) di imputare la somma su indicata come da allegato contabile;

DA' ATTO CHE

- l'importo di euro 24.200,96 a titolo di contributo di solidarietà INPS verrà liquidato con separato atto di regolarizzazione da parte dell'Area Sicurezza Urbana Integrata - Corpo di Polizia Locale a copertura parziale del provvisorio n. 26968;

FIRMATO: LA DIRIGENTE
DOTT.SSA LUISA BERTOLUZZA

- Documento informatico predisposto, firmato digitalmente e conservato ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i. -